

Trafiknämndens system för internkontroll

Bakgrund

Enligt 6 kap. 7 § kommunallagen har nämnderna inom sitt område ansvar för att verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt samt de föreskrifter som gäller för verksamheten. Nämnderna ska också se till att den interna kontrollen är tillräcklig och att verksamheten bedrivs på ett i övrigt tillfredsställande sätt.

Trafiknämndens internkontrollsystem

Med intern kontroll avses att förvaltningsorganisationen har ett arbetssätt som ger en rimlig försäkran om att verksamheten bedrivs på ett ändamålsenligt och effektivt sätt, att den finansiella rapporteringen är tillförlitlig samt att fullmäktiges direktiv och tillämpliga lagar och föreskrifter följs. För att säkerställa detta krävs att nämnden har ett fastställt internkontrollsystem.

Nämndens internkontrollsystem är utformat så att det med rimlig grad av säkerhet säkerställer att:

- Verksamheten bedrivs i enlighet med de mål och riktlinjer som fullmäktige har bestämt
- Att lagar, avtal och andra för nämnden gällande regler, föreskrifter och beslut följs
- Anskaffningen och användningen av resurser är effektiv och ändamålsenlig
- Stadens tillgångar skyddas
- Redovisningen och uppföljningen av verksamhet och ekonomi är rättvisande, tillförlitlig och ändamålsenlig
- Säkerheten i redovisningsrutiner, administrativa rutiner och IT-system är tillfredsställande.

Verksamhetsansvariga chefer på olika nivåer initierar och ansvarar för att konkreta riktlinjer utformas inom sina respektive ansvarsområden samt ser till att övriga medarbetare informeras om dess innebörd. Att lagar och förordningar samt nämndens och kontorets policys och riktlinjer följs är samtliga medarbetares ansvar. Planer och strategiska styrdokument antas av nämnden. Styrdokument av lägre dignitet som riktlinjer, anvisningar etc. godkänns av kontorets ledningsgrupp.

De styrdokument nämnden och kontoret har att följa framgår av bilaga 2.

Uppföljning av internkontrollsystemet

Risk- och väsentlighetsanalys

Varje år genomförs en risk- och väsentlighetsanalys för samtliga verksamhetsområden. Analysen sker i dialog mellan trafikkontorets internrevisor och verksamhetsansvariga på olika nivåer. Fokus i analysen ligger på de risker som påverkar nämndens möjligheter att nå uppsatta mål men även förmåga till efterlevnad av gällande styrdokument. Risk- och väsentlighetsanalysen genomförs i anslutning till verksamhetsplanarbetet och presenteras i nämndens verksamhetsplan.

Internkontrollplan

Det upprättas årligen en internkontrollplan. Syftet med planen är att utvärdera internkontrollsystemet för att säkerställa att det fungerar som det är tänkt. Med planen som utgångspunkt kontrolleras att de löpande kontroller som ska genomföras i fastställda rutiner genomförs på avsett sätt. Internkontrollplanen är baserad på och är tydligt kopplad till risk- och väsentlighetsanalysen. Även granskningssynpunkter från stadens revisorer kan påverka innehållet i planen. Internkontrollplanen presenteras i nämndens verksamhetsplan.

Risk- och väsentlighetsanalysen samt internkontrollplanen upprättas utifrån de riktlinjer och mallar som stadsledningskontoret har utfärdat. Kontorets internrevisor har till uppgift att genomföra de kontroller som har fastställts i internkontrollplanen.

Rapportering

Resultatet av genomförda kontroller dokumenteras och rapporteras en gång om året till nämnden i verksamhetsberättelsen.

I övrigt gäller att upptäcks allvarliga brister i den interna kontrollen ska det omedelbart rapporteras till närmast överordnad. Vid misstanke om brott som kan leda till rättsliga påföljder ska nämnden omgående informeras och vidta åtgärder. Dessutom ska revisionskontoret informeras.